

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: ALGE Solutions OÜ

registrikood: 12398491

tänavanimi, maja ja korteri number: Videviku tee 3-11

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74001

telefon: +372 5089993

e-posti aadress: ojabaa.andres@alge.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Tulumaks	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

ALGE Solutions OÜ on Eesti Vabariigis registreeritud ettevõte, mis tegeleb peamiselt juhtimisalaste- ja finantskonsultatsioonidega suunatuna ärikliendile.

286 203 eurose müügitulu juures 2022. aastal (2021: 228 419 eurot) teenis ALGE Solutions OÜ 158 861 eurot kasumit (2021: 185 863 eurot).

ALGE Solutions OÜ juhatusse kuulub üks liige: Andres Ojamaa

2022. aasta jooksul arvestati juhatuse liikmele tasu 14 040 eurot ja sotsiaalmakse summas 4 746 eurot.

Tallinn, Jaanuar 2023

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 796	113 097	
Nõuded ja ettemaksed	110 093	88 869	2
Kokku käibevarad	151 889	201 966	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 949	395	3
Kokku põhivarad	13 949	395	
Kokku varad	165 838	202 361	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 949	2 333	4
Kokku lühiajalised kohustised	2 949	2 333	
Kokku kohustised	2 949	2 333	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 528	11 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 861	185 863	
Kokku omakapital	162 889	200 028	
Kokku kohustised ja omakapital	165 838	202 361	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	286 203	228 419	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 001	-5 635	7
Mitmesugused tegevuskulud	-6 814	-7 738	
Tööjõukulud	-18 786	-16 859	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 644	-948	3
Muud ärikulud	-2 005	0	
Ärikasum (kahjum)	197 953	197 239	
Intressitulud	3 280	19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	201 233	197 258	
Tulumaks	-42 372	-11 395	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 861	185 863	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ALGE Solutions OÜ liigitub Raamatupidamise Seaduse §3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruande näol tegemist lühendatud raamatupidamise aruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Eesti Finantsaruandluse Standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhiolemus on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval s.t. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse kassas ja panga arvelduskontodel olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 7 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 7000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3 aastat

Muu inventar	2-5 aastat
--------------	------------

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtted tulumaksu jaotamata kasumilt. Iga-aastase kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu kasumi jaotamisel dividendidena. Sarnastel alustel maksustatakse kingitused, annetused, vastuvõtukulud, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksed ning siirdehinna korrigeerimised.

Kehtiv maksumäär on 20/80 väljamakstud netodividendist. Kuna tulumaksu tasutakse üksnes jaotatud kasumilt kassapõhiselt ei teki ajutisi erinevusi maksustamisväärtuste ning varade ja kohustuste bilansilise jääkväärtuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneb vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisega, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas.

Alates 2019.aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksetest). Seda saab kasutada viimase kolme aasta keskmise dividendi summa ulatuses, kusjuures arvesse võetakse ainult Eestis maksustatav jaotatud kasum. 14% maksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi osaluse).

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 251	17 251
Ostjatelt laekumata arved	17 251	17 251
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37	37
Laenunõuded	90 000	90 000
Muud nõuded	2 805	2 805
Intressinõuded	2 805	2 805
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 093	110 093
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 550	18 550
Nõuded seotud osapoolte vastu	70 091	70 091
Ettemaksed	228	228
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 869	88 869

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	56 650	1 895	58 545	0	58 545
Akumuleeritud kulum	-56 650	-552	-57 202	0	-57 202
Jääkmaksumus	0	1 343	1 343	0	1 343
Amortisatsioonikulu	0	-948	-948		-948
31.12.2021					
Soetusmaksumus	56 650	1 895	58 545	0	58 545
Akumuleeritud kulum	-56 650	-1 500	-58 150	0	-58 150
Jääkmaksumus	0	395	395	0	395
Ostud ja parendused				16 199	16 199
Amortisatsioonikulu	0	-395	-395	-2 250	-2 645
31.12.2022					
Soetusmaksumus	56 650	1 895	58 545	16 199	74 744
Akumuleeritud kulum	-56 650	-1 895	-58 545	-2 250	-60 795
Jääkmaksumus	0	0	0	13 949	13 949

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	312	312
Võlad töövõtjatele	1 307	1 307
Maksuvõlad	1 330	1 330
Kokku võlad ja ettemaksed	2 949	2 949
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	86	86
Võlad töövõtjatele	810	810
Võlad seotud osapooltele	77	77
Maksuvõlad	1 360	1 360
Kokku võlad ja ettemaksed	2 333	2 333

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	125 966	158 022
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	31 492	39 506
Kokku tingimuslikud kohustised	157 458	197 528

Lisa 6 Müügitulu (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 079	74 682
Leedu	127 289	108 582
Läti	81 835	45 155
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	286 203	228 419
Kokku müügitulu	286 203	228 419
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	286 203	228 419
Kokku müügitulu	286 203	228 419

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Transpordikulud	-9 413	-5 110
Väikevahendid	-11 206	0
Töölähetustega seotud kulud	-37 382	-525
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 001	-5 635

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-14 040	-12 600
Sotsiaalmaksud	-4 746	-4 259
Kokku tööjõukulud	-18 786	-16 859
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	196 000	-42 372	70 000	-11 395
Kokku	196 000	-42 372	70 000	-11 395

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	70 091
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	70 091
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	405	77
Kokku võlad ja ettemaksed	405	77

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 000	70 000	14
Kokku antud laenud	70 000	70 000	14

ANTUD LAENUD	Antud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 000	432
Kokku antud laenud	70 000	432

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	14 040	12 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2023

ALGE Solutions OÜ (registrikood: 12398491) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES OJAMAA	Juhatuse liige	04.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 861
Kokku	160 389
Jaotamine	
Dividendideks	159 000
Kokku	159 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 861
Kokku	160 389
Jaotamine	
Dividendideks	159 000
Kokku	159 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	286203	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Ojamaa	37401286529	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5089993
E-posti aadress	ojamaa.andres@alge.ee